

Ellenőrzés száma	Az ellenőrzést végző megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött időszak	Intézkedést igénylő megállapítás	Előírt intézkedés	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Megjegyzés
NSZFH/642/000181/2020.	Állami Számvevőszék	Központi költségvetési szervek ellenőrzése - Szakképzési centrumok	megfelelőségi	2018.	A számviteli politikában nem rögzítették az általános költségek, kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának konkrét módját, a felosztáshoz alkalmazott mutatókat, vetítési alapokat az Áhsz. 50. § (7) bekezdésében előírtakkal ellentétben.	Számviteli politika aktualizálása az Áhsz. 50.§ (7) bekezdésében előírtaknak megfelelően.	2020.12.31	
					A szakképzési centrum az Ávr. 13. § (2) bekezdése a) pont előírásai ellenére belső szabályzatban nem rendezte a kötelezettségvállalás, teljesítés igazolása gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket	A belső szabályzat - Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás eljárásrendje- Ávr. szerinti megfelelőségének vizsgálata, aktualizálása.	2020.12.31	
					A szakképzési centrum a Számv. tv. 69. § (1) bekezdésében, valamint az Áhsz. 22. § (1)-(2) bekezdésében előírtak ellenére a 2018. évi éves költségvetési beszámolója mérleg tételeit nem támasztotta alá olyan leltárral, amely tételeken, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat mennyiségben és értékben.	A mérleg tételeinek alátámasztásául olyan leltár összeállítása, ami tételeken, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket és forrásokat mennyiségben és értékben.	2020.12.31	
					A szakképzési centrum a 2018. évre vonatkozóan nem rendelkezett az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt naprakész nyilvántartással a gazdálkodási jogkört gyakorolni jogosult személyekről és aláírás-mintájukról.	A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyek nyilvántartásának Ávr. előírásainak megfelelő átalakítása.	2020.09.01-től folyamatosan	
					A szakképzési centrum kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek 2018. évi nyilvántartása az Áhsz. 14. melléklet II/4. pontjában meghatározott előírásoknak nem felelt meg.	A kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek nyilvántartásának módosítása az Áhsz. 14. melléklet II/4. pontjában meghatározottak szerint.	2020.12.31	
					A szakképzési centrum vezetője nem a Bkr. 11. § (1) bekezdésében megjelölt 1. számú mellékletében előírt tartalmú nyilatkozatban értékelte a szakképzési centrum belső kontrollrendszerének minőségét.	Az éves beszámolóhoz az adott időpontban hatályos Nyilatkozat - Bkr. 1. számú melléklete - megküldése.	a beszámoló határidejét (február 28.) megelőzően	
NSZFH/642/000761/2020.	Innovációs és Technológiai Minisztérium Ellenőrzési Főosztály	A Szakképzési Centrumok által közzejtendő közérdekű és közérdekből nyilvános adatok honlapon történő megjelenítése.	szabályszerűségi	2020.	A közzétételre szolgáló honlap struktúrája és adattartalma a változásokat többnyire nem követte.	A honlap aktualizálása a jogszabályi előírásoknak megfelelően.	2021.03.31	
NSZFH/642/000136/2020.	Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal	OD-PE/1/2016 támogatási szerződés	szabályszerűségi	2018.09.01-2019.08.31.	nem volt	nem releváns	nem releváns	Váci Szakképzési Centrum Petzelt József és Madách Imre Szakgimnáziuma és Szakközépiskolája
NSZFH/642/000185/2020.	Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.	A Klebelsberg Központ fenntartásában működő egyes szakképző intézmények vonatkozásában az átvett vagyonelemek nyilvántartási rendezése, a vagyonkataszterbe való jelentéstételi és a vagyonkezelési szerződésben foglalt kötelezettségek teljesítése érdekében tett intézkedések tulajdonosi ellenőrzése.	szabályszerűségi	2015.	nem volt	nem releváns	nem releváns	